

## NOTAS ACLARATORIAS A ESTADOS FINANCIEROS DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

### NOTA 1

#### ENTIDAD CONTABLE

SOCOMERI, Sociedad Comercializadora Internacional CIA. LTDA. es una organización de derecho privado, que funciona con autonomía administrativa, patrimonial y técnica.

Fue creada como una Sociedad Limitada con tres socios con un capital suscrito y pagado de 400.00usd americanos, obteniendo su personería jurídica desde el 28 de septiembre del año 2011, con su domicilio en la ciudad de Tulcán.

SOCOMERI actualmente, se dedica a la Distribución de los productos de DINADEC (Cervecería Nacional), representada legalmente por un Gerente; todas sus actividades son controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Al 31 de diciembre del año 2011, tiene adaptado el espacio de operaciones y se encuentra en capacidad de iniciar su actividad.

### NOTA 2

#### PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

##### a. Sistema contable y Estados Financieros

SOCOMERI maneja la contabilidad, en su contexto general basado por disposiciones legales en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa, Ley de Régimen Tributario Interno y Políticas Contables aplicables.

Según la resolución N° SC-ICI-CPAIFRS-G.110110 de octubre del 2011, corresponde aplicar las NIFS para PYMES por aplicar los siguientes conceptos:

El Monto de Activos de Socomeri es inferior a los cuatro millones de dólares.  
Su monto de ventas anual es cero por cuanto no inicia con sus actividades operativas.  
Al 31 de diciembre del 2011, aun no cuenta con nómina de empleados.

De conformidad a al artículo décimo primero de la mencionada resolución , por ser una compañía creada en el año 2011 SOCOMERI no presenta cronograma de implementación de las NIIF , debido a su aplicación directa.

El objetivo de los estados financieros de SOCOMERI es proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas; también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión.



Hay que tomarse en cuenta que la información presentada es comprensible, relevante, fiable, prudente, íntegra y oportuna.

#### **b. Activos y Pasivos**

Un **activo** es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Un **pasivo** es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de la actividad y al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las clasificaciones contables que conforman el ACTIVO y PASIVO de SOCOMERI se realizaron según indica las normas así:

#### **Bancos**

Subcuenta perteneciente al efectivo son valores depositados en entidades financieras conforman la cuenta bancos, la misma que se controla mediante conciliaciones bancarias periódicas. La cuenta se la utiliza para pagos de clientes y desembolsos a proveedores,

#### **Clientes por cobrar Locales.-**

Subcuenta de Activo Financiero(10102) constituye un valor realizable a corto plazo.

#### **Propiedades, Planta y equipos**

SOCOMERI adquiere un vehículo con propósitos administrativos cuyo valor es fiable de cálculo y se espera beneficios futuros de esta adquisición.

#### **Cuentas y Documentos por pagar (20103)**

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, es decir la transferencia de otros activos, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio.

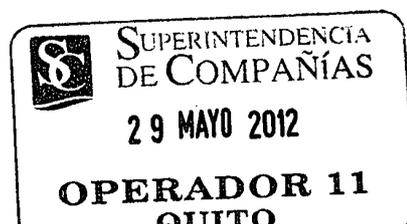
Se contrajo obligaciones con terceros resultado de la adquisición del vehículo, se estableció una obligatoriedad de cancelar cuotas mensuales a una tasa del 15.20% en el Banco Capital.

#### **c. Ingresos y egresos**

Al iniciar la actividad en el año 2011, no se generaron ingresos por actividades ordinarias, únicamente se generó un ingreso que cubre los gastos de administración por inicio de actividades administrativas; por tanto no se generó utilidad o pérdida.

#### **d. Patrimonio**

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede subclasificar en el estado de situación financiera. En , en una sociedad por acciones,



las subclasificaciones pueden incluir fondos aportados por los accionistas, las ganancias acumuladas y ganancias o pérdidas reconocidas directamente en patrimonio.

El patrimonio está conformado por su capital inicial de 400.00 más 1000.00 que aportaron los socios para futura capitalización.

**e. Régimen impositivo**

De acuerdo con lo establecido en la LRTI está obligado a pagar el Impuesto a la Renta de sociedades, así como los impuestos complementarios.

**NOTA 3**

**CONTINGENCIAS**

**Acontecimientos posteriores al cierre de balance**

Los acontecimientos que tengan lugar entre la fecha de cierre anual de cuentas (diciembre 31) y la fecha en la que la Gerencia los aprueba darían lugar a ajustes a los estados financieros, si tales acontecimientos afectan de forma significativa la situación financiera o sus resultados.

  
Lic. Lourdes Villota M  
CONTADORA

